

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

Informe d'auditoria i comptes anuals
de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la
FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis abreujat en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI** a 31 de desembre de 2022, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement dels ingressos i saldos al tancament amb el Servei Català de Salut

El reconeixement dels ingressos i en conseqüència el saldo amb el Servei Català de Salut és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment en relació a la seva existència, degut que l'Entitat obté la major part dels seus ingressos del Servei Català de Salut.

Els nostres procediments d'auditoria varen incloure al tancament de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022, entre altres, l'obtenció de la confirmació externa del saldo al 31 de desembre de 2022 així com el volum d'operacions de la totalitat de l'exercici, així com la verificació dels imports d'ingressos meritats i no facturats a la data de tancament dels comptes anuals verificant mitjançant factures emeses amb posterioritat la raonabilitat de saldo meritat o bé mitjançant l'obtenció de les estimacions dels ingressos meritats i enregistrats a la data de tancament dels comptes anuals.

Responsabilitat de la direcció de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat de l'Entitat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la direcció de l'entitat té intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la direcció, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poguessin generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la direcció de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la direcció de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Audria Auditoria y Consultoria, S.L.P.
R.O.A.C. n° S2146



Lluís Prims Vilà
R.O.A.C. n° 17944

31 de maig de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

AUDRIA AUDITORIA Y
CONSULTORIA, SLP

2023 Núm.20/23/07926

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2022

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

ACTIU

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		8.097.991,78	8.006.914,77
I. Immobilitzat intangible	5	331.407,60	343.006,57
6. Aplicacions informàtiques		331.407,60	343.006,57
II. Immobilitzat material	6	6.354.577,33	6.139.330,05
1. Terrenys i béns naturals		195.052,06	195.052,06
2. Construccions		3.591.953,78	3.612.657,59
3. Instal·lacions tècniques		787.214,20	219.412,23
4. Maquinària		960.383,99	1.157.421,96
5. Altres instal·lacions i utilatge		290.460,45	337.167,81
6. Mobiliari		407.342,93	465.138,03
7. Equips per a processaments d'informació		69.878,95	92.740,14
8. Elements de transport		17.800,23	19.354,73
9. Altre immobilitzat		34.490,74	40.385,50
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	8	3.000,00	3.000,00
1. Instruments de patrimoni		3.000,00	3.000,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9	1.409.006,85	1.521.578,15
1. Instruments de patrimoni		1.292.512,15	1.403.710,01
2. Crèdits a tercers		79.435,62	80.135,62
3. Valors representatius de deute		20.800,24	20.800,24
5. Altres actius financers		16.258,84	16.932,28
B) ACTIU CORRENT		7.393.729,54	7.285.983,11
II. Existències	10	256.160,72	274.310,17
1. Béns destinats a les activitats		157.155,89	182.993,28
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		99.004,83	91.316,89
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		6.064.682,46	5.979.101,96
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	11	5.902.830,76	5.911.593,01
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	11	155.690,82	66.874,08
3. Patrocinadors	11	0,00	506,05
4. Altres deutors	11	4.361,29	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	17	1.799,59	128,82
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	11	1.072.886,36	1.032.570,98
1. Tresoreria		1.072.886,36	1.032.570,98
TOTAL ACTIU		15.491.721,32	15.292.897,88

Les Notes 1 a 23 descrites en la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest balanç a 31 de desembre de 2022

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) PATRIMONI NET		7.940.352,17	8.133.681,42
A-1) Fons propis	12	6.558.480,26	6.457.003,40
I. Fons dotacionals o socials		250.993,83	250.993,83
1. Fons dotacionals o fons socials		250.993,83	250.993,83
IV. Excedents d'exercicis anteriors		6.206.009,57	5.222.420,92
1. Romanent		6.206.009,57	5.222.420,92
VI. Excedent de l'exercici	3	101.476,86	983.588,65
A-2) Ajustaments per canvis de valor		(113.912,40)	(2.714,54)
I. Actius financers disponibles per a la venda		(113.912,40)	(2.714,54)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	1.495.784,31	1.679.392,56
1. Subvencions oficials de capital		451.743,16	601.109,02
2. Donacions i llegats de capital		963.505,53	997.747,92
3. Altres subvencions, donacions i llegats		80.535,62	80.535,62
B) PASSIU NO CORRENT		2.601.855,54	2.245.402,95
I. Provisions a llarg termini	14	125.803,77	125.803,77
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		125.803,77	125.803,77
II Deutes a llarg termini	15	2.476.051,77	2.119.599,18
3. Creditors per arrendament financer		600.855,98	756.960,52
5. Altres passius financers		1.875.195,79	1.362.638,66
C) PASSIU CORRENT		4.949.513,61	4.913.813,51
III. Deutes a curt termini	15	682.821,09	903.739,59
2. Deutes amb entitats de crèdit		450.296,83	721.393,29
3. Creditors per arrendament financer		166.839,36	165.136,80
5. Altres passius financers		65.684,90	17.209,50
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		4.266.692,52	4.010.073,92
1. Proveïdors	16	2.139.251,85	2.118.210,77
3. Creditors variis	16	132,00	38.236,76
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	16	1.391.858,05	1.155.212,38
5. Passius per impost corrent	17	440,29	47.734,57
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	17	714.729,32	650.679,44
7. Acomptes d'usuaris	16	20.281,01	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		15.491.721,32	15.292.897,88

Les Notes 1 a 23 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant d'aquest balanç a 31 de desembre de 2022

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats	18.6	23.707.618,31	22.765.461,96
b) Prestacions de serveis		23.707.618,31	22.765.461,96
5. Aprovisionaments	18.3	(7.571.913,54)	(7.029.272,84)
a) Consum de béns destinats a les activitats		(1.245.097,47)	(985.450,48)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(1.968.385,80)	(2.738.230,44)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(4.358.430,27)	(3.305.591,92)
6. Altres ingressos d'explotació		1.236.198,03	1.204.156,31
a) Ingressos per arrendaments		32.589,82	31.777,97
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.203.608,21	1.172.378,34
7. Despeses de personal		(15.403.944,16)	(14.346.269,54)
a) Sous i Salaris		(12.485.193,74)	(11.533.542,53)
b) Carregues socials	18.4	(2.918.750,42)	(2.782.727,01)
c) Provisions	14	0,00	(30.000,00)
8. Altres despeses d'explotació		(1.361.280,99)	(1.519.244,45)
a) Serveis exteriors		(1.314.957,42)	(1.486.654,07)
a ₂) Arrendaments i cànon		(29.215,54)	(34.002,80)
a ₃) Reparacions i conservació		(367.510,40)	(369.609,29)
a ₄) Serveis professionals independents		(548.649,34)	(631.316,20)
a ₅) Transports		(3.625,02)	(3.686,27)
a ₆) Primes d'assegurances		(62.738,87)	(64.578,27)
a ₇) Serveis bancaris		(15.908,81)	(26.944,52)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(14.263,16)	(17.793,81)
a ₉) Subministraments		(178.918,83)	(202.177,56)
a ₁₀) Altres serveis		(94.127,45)	(136.545,35)
b) Tributs		(46.323,57)	(32.590,38)
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(672.017,54)	(628.299,94)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	183.608,25	310.006,43
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	0,00	418.484,66
b) Resultat per alienacions i altres		0,00	418.484,66
13. Altres Resultats	18.5	226,40	(129.442,90)
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		118.494,76	1.045.579,69
14. Ingressos financers		1.100,76	1.612,58
b) De valors negociables i altres instruments financers		1.100,76	1.612,58
b ₂) De tercers		1.100,76	1.612,58
15. Despeses financeres		(18.118,66)	(14.264,56)
b) Per deutes amb tercers		(18.118,66)	(14.264,56)
A.2) RESULTAT FINANCER		(17.017,90)	(12.651,98)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		101.476,86	1.032.927,71
19. Impostos sobre beneficis	17	0,00	(49.339,06)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		101.476,86	983.588,65
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		101.476,86	983.588,65

Les Notes 1 a 23 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest compte de resultats a 31 de desembre de 2022

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2022 I 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS		101.476,86	983.588,65
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració instruments financers	9	(90.906,57)	56.307,52
1. Actius financers disponibles per a la venda		(90.906,57)	56.307,52
2. Altres ingressos / despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	0,00	428.000,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		(90.906,57)	484.307,52
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS			
VII. Per valoració d'instruments financers	9	(20.291,29)	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		(20.291,29)	0,00
2. Altres ingressos / despeses		0,00	0,00
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(183.608,25)	(310.006,43)
X. Efecte impositiu		0,00	0,00
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
C) TOTAL TRASNFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS		(203.899,54)	(310.006,43)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(193.329,25)	1.157.889,74

Les Notes 1 a 23 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2022

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2022 I 2021
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons dotacionals o socials	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustaments per canvi de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	250.993,83	4.048.531,94	314.860,75	(65.549,38)	2.452.793,97	7.001.631,11
I. Ajustaments per canvi de criteri de l'exercici 2020 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2020 o anteriors	0,00	791.441,98	67.616,22	6.527,32	(891.394,98)	(25.809,46)
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	250.993,83	4.839.973,92	382.476,97	(59.022,06)	1.561.398,99	6.975.821,65
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	249.237,81	56.307,52	117.993,57	423.538,90
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres operacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	382.447,00	(382.476,97)	0,00	0,00	(29,97)
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	250.993,83	5.222.420,92	249.237,81	(2.714,54)	1.679.392,56	7.399.330,58
I. Ajustaments per canvi de criteri de l'exercici 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2021	0,00	734.350,84	0,00	0,00	0,00	734.350,84
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	250.993,83	5.956.771,76	249.237,81	(2.714,54)	1.679.392,56	8.133.681,42
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	101.476,86	(111.197,86)	(183.608,25)	(193.329,25)
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres operacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	249.237,81	(249.237,81)	0,00	0,00	0,00
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2022	250.993,83	6.206.009,57	101.476,86	(113.912,40)	1.495.784,31	7.940.352,17

Les Notes I a 23 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2022

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2022 I 2021

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		101.476,86	1.032.927,71
2. Ajustaments del resultat		505.200,79	(57.539,17)
a) Amortització de l'immobilitzat		672.017,54	628.299,94
c) Variació de provisions		0,00	30.000,00
d) Subvencions traspasades		(183.608,25)	(310.006,43)
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat		0,00	(418.484,66)
g) Ingressos financers		(1.100,76)	(1.612,58)
h) Despeses financeres		18.118,66	14.264,56
k) Altres ingressos i despeses		(226,40)	0,00
3. Canvis en el capital corrent		236.481,83	(1.482.492,64)
a) Existències		18.149,45	73.789,03
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(85.580,50)	(1.623.186,14)
d) Creditors i altres comptes a pagar		303.912,88	66.904,47
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(64.085,78)	1.612,58
a) Pagaments d'interessos		(18.118,66)	0,00
c) Cobraments d'interessos		1.100,76	1.612,58
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(47.294,28)	0,00
e) Altres pagaments (cobraments)		226,40	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		779.073,70	(505.491,52)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		(875.665,85)	(693.013,50)
b) Immobilitzat intangible		(96.275,77)	(232.689,14)
c) Immobilitzat material		(779.390,08)	(460.324,36)
7. Cobraments per desinversions		1.373,44	650.101,21
c) Immobilitzat material		0,00	590.000,00
f) Altres actius financers		1.373,44	60.101,21
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		(874.292,41)	(42.912,29)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		135.534,09	(504.174,61)
a) Emissió		624.829,38	0,00
3. Altres deutes		624.829,38	0,00
b) Devolució i amortització de		(489.295,29)	(504.174,61)
1. Deutes amb entitats de crèdit		(425.498,44)	(490.212,83)
3. Altres deutes		(63.796,85)	(13.961,78)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		135.534,09	(504.174,61)
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		40.315,38	(1.052.578,42)
Efectiu i equivalents a l'inici de l'exercici		1.032.570,98	2.085.149,40
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.072.886,36	1.032.570,98

Les Notes 1 a 23 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2022

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Hospital de Sant Celoni (en endavant, la Fundació), és una entitat sense ànim de lucre que té el patrimoni, els rendiments i els recursos obtinguts afectats de forma permanent a la realització de les finalitats d'interès general previstes en els seus estatuts. És una fundació classificada com de Beneficència Particular pel Reial Ordre de 17 de juliol de 1916.

En data 13 de juny de 2013, el Patronat de la Fundació va acordar la modificació dels estatuts i va aprovar un text refós de l'articulat amb la finalitat d'adaptar els estatuts a les previsions de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

En data 3 de març de 2014 la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques aprova la modificació dels estatuts.

D'acord amb la modificació estatutària, la denominació de l'Entitat passa a ser Fundació Hospital de Sant Celoni.

La Fundació té per objecte les següents finalitats fundacionals:

- La prestació directa d'atencions sanitàries, en el sentit més ampli d'aquesta expressió, comprenent, per tant, la informació, prevenció, diagnòstic, tractament i rehabilitació
- L'acolliment d'ancians, proporcionant-los residència, atencions sanitàries o de qualsevol altre tipus
- L'acolliment momentani de persones que travessin una situació de necessitat física o psíquica
- La col·laboració a través d'acord o de concerts amb el Municipi de Sant Celoni i amb altres administracions públiques en tot allò que es refereixi a la salut pública i a l'assistència social
- La relacionada amb activitats docents, formatives o de recerca relacionades amb la salut i l'Assistència Social.
- La Protecció legal i atenció social a les persones greument afectades per malalties mentals, pels efectes de malalties relacionades amb l'envelliment i a les persones amb discapacitat intel·lectual. Aquesta activitat es concreta espacialment en l'exercici de càrrecs tutelars per designació judicial quan, per qualsevol circumstància, la persona amb discapacitat o no té familiars o aquests no estan en disposició d'assumir aquesta responsabilitat

En data 2 de maig del 2005 es va signar un conveni de col·laboració entre la Fundació Hospital Asil de Granollers i la Fundació, mitjançant el qual aquest últim ofereix al primer els serveis amb l'especialitat de digestiu.

En data 18 d'abril del 2006 es va signar un altre conveni de col·laboració entre ambdues entitats pel qual la Fundació ofereix a la Fundació Hospital Asil de Granollers els serveis en l'especialitat de cardiologia.



MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Adicionalment a aquest convenis de col·laboració, en data 1 de març del 2000 es va formalitzar un contracte amb la Germandat de Sant Joan Baptista de Sant Celoni en el que la Germandat encarrega a la Fundació l'administració i gestió de la mutualitat així com la prestació als seus mutualistes de determinats serveis d'assistència sanitària. En data 28 d'abril de 2022 el contracte s'ha prorrogat per un període de 10 anys.

En el present exercici la Fundació ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris de la Seguretat Social, havent-se acomplert amb les finalitats fundacionals establertes.

La moneda funcional en què opera l'entitat és l'euro. Per la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal i com figura a l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat confeccionats a partir dels registres comptables de la Fundació seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats. Hem aplicat les normes de valoració i presentació que emanen del Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i de la Llei 4/2008 del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació econòmica i financera i de l'excedent de l'exercici, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

No hi ha raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

S'han aplicat els principis comptables obligatoris establerts en la normativa mercantil i en especial en el Pla General de Comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre).

Els principis i criteris comptables aplicats per l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen a la Nota 4 d'aquesta memòria.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Entitat ha elaborat els seus estats financers d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

En la preparació dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la direcció de l'entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Nota 4.a i 4.b)
- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 4.d)
- El càlcul de les provisions a llarg termini i de les remuneracions pendents de pagament
- Els ingressos del servei Català de la Salut (Nota 18.6)

És possible que, tot i que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de resultats, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2022 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2021. Les xifres de l'exercici anterior s'han vist modificades segons es detalla a l'apartat g) d'aquesta mateixa Nota.

e) Agrupació de partides

No hi ha partides en el Balanç, en el Compte de Resultats, en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net ni en l'Estat de Fluxos d'Efectiu que hagin estat agrupades. En altres apartats de la Memòria s'efectuen desglossaments més detallats que els previstos en el Balanç i en el Compte de Resultats.

f) Elements recollits en varies partides

Excepte els elements separats entre curt i llarg termini, no hi ha elements patrimonials recollits en dues o més partides del balanç.

g) Correcció d'errors

En el present exercici la Fundació ha registrat un error comptable corresponent al registre dels ingressos meritats a l'exercici anterior corresponents a la regularització de quotes a cobrar a CatSalut per import de 734.350,84 euros. Aquest import s'ha registrat en el patrimoni net de la Fundació, incrementant-se l'epígraf de usuaris i deutors per prestació de serveis. L'esmena d'aquest error també ha ocasionat la modificació de les xifres comparatives de l'exercici anterior.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2022 és la següent:

	2022
Base de repartiment	
Excedent de l'exercici	101.476,86
Total	101.476,86
Distribució	
Romanent	101.476,86
Total	101.476,86

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus Comptes anuals per a l'exercici 2022, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es troba valorat pel seu preu d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i, si procedís, per les pèrdues estimades que resultessin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable.

- Concessions Administratives: Figuren valorades pel seu cost d'adquisició i s'amortitzen linealment a partir de la seva posada en funcionament dins del termini de la concessió.
- Propietat industrial: Figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorat per l'amortització acumulada. Aquests actius s'amortitzen linealment en un termini de quatre anys des de la seva posada en funcionament.
- Aplicacions informàtiques: Figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorat per l'amortització acumulada. Aquests actius s'amortitzen linealment en un termini de cinc anys des de la seva posada en funcionament.

b) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es troben valorats segons el seu preu d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals necessàries per posar-los en condicions de funcionament minorat per l'amortització acumulada i, si procedís, per les pèrdues estimades que resultessin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable.

Les reparacions i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que afavoreixen una major durada i a noves utilitats del bé en el procés productiu, són capitalitzades com a major valor d'aquest.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

L'Entitat avalua almenys al tancament de cada exercici si hi ha indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si hi ha qualsevol indicati, s'estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objecte de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor.

En el cas que l'import recuperable estimat sigui inferior al valor net comptable de l'actiu, es registra la corresponent pèrdua per deteriorament amb càrrec al compte de resultats, reduint el valor en llibres de l'actiu al seu import recuperable.

Un cop reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

A l'exercici 2022 l'Entitat no ha registrat pèrdues per deteriorament dels immobilitzats materials.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data d'adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzar material són:

Grups d'elements	Percentatge
Construccions	1,5%
Instal.lacions tècniques	4,0%
Maquinària	8,0%
Utillatge	
No sanitari	15,0%
Sanitari	20,0%
Altres instal.lacions	8,0%
Mobiliari	6,0%
Equips per processos d'informació	17,0%
Elements de transport	12,0%
Altres immobilitzat	10,0%

c) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

d) Instruments financers

Els criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers han estat els següents:

De forma general, en el balanç adjunt s'han classificat com a corrents els actius i passius amb venciments iguals o inferiors a l'any, i com a no corrents aquells que els seus venciments superen l'esmentat període.

Actius financers

Els actius financers es reconeixen al balanç quan s'efectua la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent-hi en general els costos de l'operació. A efectes de la seva valoració, i atesa la naturalesa dels actius financers de la Fundació, aquests s'han classificat entre les següents categories:

- **Préstecs i partides a cobrar:** Els préstecs i partides a cobrar són actius financers no derivats amb cobraments fixos o determinables que no cotitzen en un mercat actiu. Es troben valorats a cost amortitzat. Tanmateix, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. S'inclouen dins d'aquesta categoria els dipòsits i fiances constituïts, els deutors comercials i altres comptes a cobrar.
- **Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades:** es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable que, llevat millor evidència en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius, es calcularà prenent en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la seva valoració.
- **Actius financers disponibles per a la venda:** En aquesta categoria s'hi inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres entitats que no s'hagin classificat en cap de les categories anteriors. Aquests actius es valoren pel seu valor raonable i els canvis que es produeixen en aquest valor es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu causa baixa del balanç o el seu valor es deteriora, moment en què l'import així reconegut s'imputa al compte de resultats.

En relació al deteriorament de valor dels actius financers, al tancament de cada exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva d'aquest.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què el deteriorament es posa de manifest.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Els deutors comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de forma individualitzada.

La Fundació registra la baixa d'un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals.

Passius financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica, suposen per a l'entitat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els únics passius financers de la Fundació corresponen a dèbits i partides a pagar entre els quals es troben:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no són entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

La resta de passius financers també es mantenen al seu valor nominal, ja que es considera que tan aquesta valoració com el seu efecte sobre les despeses financeres corresponents, no difereix significativament del seu cost amortitzat.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació s'hagi extingit.

Tant els ingressos d'actius financers com les despeses financeres, quan no són objecte de capitalització com a major cost de l'immobilitzat associat, són reconeguts al compte de resultats atenent al seu meritament com a ingressos i despeses, respectivament.

e) Existències

Els béns i serveis compresos en les existències es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les correccions valoratives oportunes i es reconeixen com una despesa en el compte de resultats.

Els acomptes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

f) Impost sobre beneficis

A l'efecte de l'Impost sobre Societats, la Fundació, com a entitat sense ànim de lucre, n'està exempta per a les activitats afectes al seu objecte social (Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre). D'acord amb aquest règim, es troben exemptes de l'Impost sobre Societats les rendes procedents de donacions, subvencions, les procedents de rendiments financers i explotacions econòmiques d'investigació científica i desenvolupament tecnològic, sempre i quan siguin desenvolupades en compliment del seu objecte o finalitat específica.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen al resultat en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Només es comptabilitzen els ingressos per vendes si l'entitat ha transferit al comprador els riscos i beneficis inherents a la propietat, no es gestionen els béns, i l'import dels ingressos pot valorar-se amb fiabilitat així com els costos incorreguts en la transacció.

Els ingressos per serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat considerant el percentatge de realització del servei al tancament de l'exercici, i l'ingrés, així com els costos, es poden valorar amb fiabilitat.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars.

h) Provisions i contingències

L'entitat reconeix com a provisions aquells passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'entitat, l'import dels quals i moment de cancel·lació són indeterminats. Aquests saldos es registren, si escau, pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixin.

i) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es considera que aquests elements són aquells incorporats al patrimoni a fi de ser utilitzats de forma duradora en l'activitat de minimitzar l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent la reducció o eliminació de residus, registrant-se comptablement aquests elements pel preu d'adquisició o cost de producció.

Els imports emprats en el medi ambient que no compleixin el requisit de ser utilitzats de forma duradora, es duen a despeses del compte de resultats.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Les provisions per obligacions derivades del medi ambient es reconeixen comptablement quan són indeterminades en el seu import o data de cancel·lació sempre que tinguin el caràcter de passiu d'acord amb el marc conceptual del Pla General de Comptabilitat.

j) Criteris emprats pel registre de les despeses de personal

L'entitat comptabilitza a despeses de personal els sous i salaris per remuneracions fixes o eventuais al personal de l'entitat, indemnitzacions, seguretat social i altres despeses socials. Es registren comptablement pel seu meritament i per l'import íntegre de les remuneracions, quotes o despeses reportades.

No existeixen retribucions a llarg termini al personal ni mitjançant sistemes de prestació definida ni mitjançant instruments de patrimoni, ni tampoc compromisos per pensions.

k) Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Fundació segueix els criteris següents:

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat, d'acord amb els criteris que es detallen més endavant a l'apartat "Criteris d'imputació a resultats".

Tot i el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'Entitat, o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti. En aquest cas, no es produeix imputació a resultats.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi hagi un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'Entitat, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi hagi dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors en el moment del seu reconeixement.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Críteris d'imputació a resultats

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua tenint en compte la seva finalitat. En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

- a) Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficits d'exploració: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficits d'exploració d'exercicis futurs; en aquest cas, s'imputaran en aquests exercicis.
- b) Quan es concedeixen per finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses objecte de la subvenció.
- c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

Per als préstecs rebuts a interès zero ó inferior a un tipus considerat de mercat (interessos subvencionats) es calcula l'interès implícit i s'imputa com a ingrés al patrimoni net. L'esmentat interès es transfereix al compte de resultats com a ingrés financer en funció de la seva meritació. Així mateix, es comptabilitza la despesa financera per tal de reflectir comptablement l'existència de l'interès subvencionat.

l) Transaccions entre parts vinculades

La Fundació considera comptablement que una part està vinculada a una altra, d'acord amb la Norma 14.a d'elaboració dels comptes anuals, quan una d'elles o un conjunt que actua en concert, exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament, el control d'una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'exploració d'una altra. Les operacions entre parts vinculades, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall dels moviments de les partides de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2022 i 2021 i de la seva amortització acumulada ha estat el següent:

Exercici 2022

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo a 31/12/2022
Concessions administratives	25.908,92	0,00	0,00	0,00	25.908,92
A mort.ac.concessions admin.	(25.908,92)	0,00	0,00	0,00	(25.908,92)
Cost net concessions admin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patents, llic., marques i similars	8.981,35	0,00	0,00	0,00	8.981,35
A mort.ac.patents, llic. i marques	(8.981,35)	0,00	0,00	0,00	(8.981,35)
Cost net patents, llic. i marques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.899.430,61	96.275,77	0,00	0,00	1.995.706,38
A mort.ac.aplicac.informàtiques	(1.556.424,04)	(107.874,74)	0,00	0,00	(1.664.298,78)
Cost net aplic. informàtiques	343.006,57	(11.598,97)	0,00	0,00	331.407,60
TOTAL RESUM					
Cost	1.934.320,88	96.275,77	0,00	0,00	2.030.596,65
Amortització acumulada	(1.591.314,31)	(107.874,74)	0,00	0,00	(1.699.189,05)
Total cost net	343.006,57	(11.598,97)	0,00	0,00	331.407,60

Exercici 2021

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo a 31/12/2021
Concessions administratives	25.908,92	0,00	0,00	0,00	25.908,92
A mort.ac.concessions admin.	(25.908,92)	0,00	0,00	0,00	(25.908,92)
Cost net concessions admin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patents, llic., marques i similars	8.981,35	0,00	0,00	0,00	8.981,35
A mort.ac.patents, llic. i marques	(8.981,35)	0,00	0,00	0,00	(8.981,35)
Cost net patents, llic. i marques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.666.741,47	232.689,14	0,00	0,00	1.899.430,61
A mort.ac.aplicac.informàtiques	(1.448.428,55)	(107.995,49)	0,00	0,00	(1.556.424,04)
Cost net aplic. informàtiques	218.312,92	124.693,65	0,00	0,00	343.006,57
TOTAL RESUM					
Cost	1.701.631,74	232.689,14	0,00	0,00	1.934.320,88
Amortització acumulada	(1.483.318,82)	(107.995,49)	0,00	0,00	(1.591.314,31)
Total cost net	218.312,92	124.693,65	0,00	0,00	343.006,57

El compte de resultats no reflecteix correccions per deteriorament de l'immobilitzat intangible.

El valor de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat al tancament de l'exercici 2022 és de 1.482.801,71 euros (1.336.486,93 euros al tancament de l'exercici anterior).

No hi ha béns de l'immobilitzat intangible afectes a garanties.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

L'immobilitzat intangible no té registrades correccions valoratives per deteriorament dels seus béns.

No hi ha immobilitzats intangibles, la vida útil dels quals no es pugui determinar amb fiabilitat.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals no existeixen compromisos fermes de compra o venda d'immobilitzat immaterial, com tampoc n'existien al tancament de l'exercici anterior.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de cada partida d'aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant el present exercici i l'anterior ha estat el següent:

Exercici 2022

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Terrenys	195.052,06	0,00	0,00	0,00	195.052,06
Construccions	5.296.088,20	59.928,41	0,00	0,00	5.356.016,61
Amortització acumulada construccions	(1.683.430,61)	(80.632,22)	0,00	0,00	(1.764.062,83)
Cost net terrenys i construccions	3.807.709,65	(20.703,81)	0,00	0,00	3.787.005,84
Inst.tècniques	2.067.694,53	632.086,96	0,00	0,00	2.699.781,49
A.A.Instal.tècniques	(1.848.282,30)	(64.284,99)	0,00	0,00	(1.912.567,29)
Cost net instal. Tècniques	219.412,23	567.801,97	0,00	0,00	787.214,20
Maquinaria	4.762.991,90	15.851,49	0,00	0,00	4.778.843,39
A.A. Maquinaria	(3.605.569,94)	(212.889,46)	0,00	0,00	(3.818.459,40)
Cost net Maquinaria	1.157.421,96	(197.037,97)	0,00	0,00	960.383,99
Altres instal·lacions i utilatge	852.469,42	45.327,93	0,00	0,00	897.797,35
A.A. altres instal·lacions i utilatge	(515.301,61)	(92.035,29)	0,00	0,00	(607.336,90)
Cost net altres instal·lacions i utilatge	337.167,81	(46.707,36)	0,00	0,00	290.460,45
Mobiliari	1.704.135,64	20.873,54	0,00	0,00	1.725.009,18
A.A. Mobiliari	(1.238.997,61)	(78.668,64)	0,00	0,00	(1.317.666,25)
Cost net Mobiliari	465.138,03	(57.795,10)	0,00	0,00	407.342,93
Equips per processos d'informació	811.967,52	5.321,75	0,00	0,00	817.289,27
A.A. Equips per processos d'informació	(719.227,38)	(28.182,94)	0,00	0,00	(747.410,32)
Cost net Equips per processos d' inf.	92.740,14	(22.861,19)	0,00	0,00	69.878,95
Elements de transport	39.135,49	0,00	0,00	0,00	39.135,49
A.A. Elements de transport	(19.780,76)	(1.554,50)	0,00	0,00	(21.335,26)
Cost net Elements de transport	19.354,73	(1.554,50)	0,00	0,00	17.800,23
Altre immobilitzat material	175.017,70	0,00	0,00	0,00	175.017,70
A.A. Altre immobilitzat material	(134.632,20)	(5.894,76)	0,00	0,00	(140.526,96)
Cost net Altre immobilitzat material	40.385,50	(5.894,76)	0,00	0,00	34.490,74
Total resum					
Cost	15.904.552,46	779.390,08	0,00	0,00	16.683.942,54
Amortització acumulada	(9.765.222,41)	(564.142,80)	0,00	0,00	(10.329.365,21)
Total cost net	6.139.330,05	215.247,28	0,00	0,00	6.354.577,33

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Exercici 2021

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Terrenys	195.052,06	0,00	0,00	0,00	195.052,06
Construccions	4.844.304,93	581.783,27	(130.000,00)	0,00	5.296.088,20
Amortització ac. construccions	(1.609.270,81)	(74.159,80)	0,00	0,00	(1.683.430,61)
Cost net terrenys i const.	3.430.086,18	507.623,47	(130.000,00)	0,00	3.807.709,65
Inst.tècniques	2.065.886,48	1.808,05	0,00	0,00	2.067.694,53
A.A.Instal.tècniques	(1.825.856,77)	(22.425,53)	0,00	0,00	(1.848.282,30)
Cost net instal. Tècniques	240.029,71	(20.617,48)	0,00	0,00	219.412,23
Maquinaria	4.709.901,69	106.872,29	(53.782,08)	0,00	4.762.991,90
A.A. Maquinaria	(3.393.602,72)	(222.733,96)	10.766,74	0,00	(3.605.569,94)
Cost net Maquinaria	1.316.298,97	(115.861,67)	(43.015,34)	0,00	1.157.421,96
Altres instal·lacions i utilatge	848.448,03	4.021,39	0,00	0,00	852.469,42
A.A. altres instal. i utilatge	(449.437,04)	(65.864,57)	0,00	0,00	(515.301,61)
Cost net altres inst. i utilatge	399.010,99	(61.843,18)	0,00	0,00	337.167,81
Mobiliari	1.600.225,07	103.910,57	0,00	0,00	1.704.135,64
A.A. Mobiliari	(1.140.711,04)	(98.286,57)	0,00	0,00	(1.238.997,61)
Cost net Mobiliari	459.514,03	5.624,00	0,00	0,00	465.138,03
Equips per processos d'inf.	785.029,48	26.938,04	0,00	0,00	811.967,52
A.A. Equips per proc. d'inf.	(686.357,72)	(32.869,66)	0,00	0,00	(719.227,38)
Cost net Equips per proc. d'inf.	98.671,76	(5.931,62)	0,00	0,00	92.740,14
Elements de transport	18.408,83	20.726,66	0,00	0,00	39.135,49
A.A. Elements de transport	(18.408,83)	(1.371,93)	0,00	0,00	(19.780,76)
Cost net El. de transport	0,00	19.354,73	0,00	0,00	19.354,73
Altre immobilitzat material	132.753,61	42.264,09	0,00	0,00	175.017,70
A.A. Altre immob. material	(132.039,78)	(2.592,42)	0,00	0,00	(134.632,20)
Cost net Altre imm. material	713,83	39.671,67	0,00	0,00	40.385,50
Total resum					
Cost	15.200.010,18	888.324,36	(183.782,08)	0,00	15.904.552,46
Amortització acumulada	(9.255.684,71)	(518.932,51)	10.766,74	0,00	(9.765.222,41)
Total cost net	5.944.325,47	369.391,85	(173.015,34)	0,00	6.139.330,05

L'import dels béns totalment amortitzats al tancament de l'exercici ascendeix a 6.624.616,38 euros (6.499.320,35 euros a l'exercici anterior).

El compte de resultats no reflecteix correccions per deteriorament de l'immobilitzat material.

En el compte de resultats no hi figura cap resultat corresponent a la baixa i a la venda d'elements de l'immobilitzat material (un benefici de 418.484,66 euros en l'exercici anterior).

Totes les inversions en immobilitzat estan situades dintre del territori de Catalunya i estan afectes directament a l'activitat de l'Entitat.

És política de la Fundació contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

L'import de les elements de immobilitzat material rebut a través de subvencions i/o donacions ascendeix a l'import de 5.671.280,21 euros (5.706.280,21 euros a l'exercici anterior). La relació de subvencions i donacions rebudes figura a la Nota 13.

Els elements d'immobilitzat material que estan subjectes a arrendament financer són els següents:

Descripció de l'actiu en arrendament financer	31/12/2022		
	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net Comptable
Construccions	173.075,52	(6.693,04)	166.382,48
Maquinària	469.073,40	(170.006,62)	299.066,78
Altres instal·lacions i utilitatge	403.500,48	(146.678,31)	256.822,17
Mobiliari	57.793,80	(16.914,58)	40.879,22
Equips per processos d'informació	36.351,60	(15.931,96)	20.419,64
Total	1.139.794,80	(356.224,51)	783.570,29

Descripció de l'actiu en arrendament financer	31/12/2021		
	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net Comptable
Construccions	173.075,52	(4.096,91)	168.978,61
Maquinària	469.073,40	(113.717,81)	355.355,59
Altres instal·lacions i utilitatge	389.880,00	(105.092,38)	284.787,62
Mobiliari	57.793,80	(9.979,32)	47.814,48
Equips per processos d'informació	36.351,60	(9.752,19)	26.599,41
Total	1.126.174,32	(242.638,61)	883.535,71

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments financer

El detall de pagaments futurs dels contractes d'arrendaments financers es detallen al quadre de venciments dels deutes detallats a la Nota 15.

Arrendaments operatius

Com a entitat arrendadora les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici ascendeixen a 32.589,82 euros (31.777,97 euros a l'exercici anterior). El detall dels cobraments futurs d'aquests contractes és el següent:

Exercici 2022

Descripció	Cobraments futurs mínims			
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	Total
Edificis	10.761,18	0,00	0,00	10.761,18
Total	10.761,18	0,00	0,00	10.761,18

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Exercici 2021

Descripció	Cobraments futurs mínims			
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	Total
Edificis	18.921,72	2.780,43	0,00	21.702,15
Total	18.921,72	2.780,43	0,00	21.702,15

Com a entitat arrendatària les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a despesa de l'exercici ascendeixen a 29.215,54 euros (34.002,80 euros en l'exercici anterior). El detall dels pagaments futurs d'aquests contractes és el següent:

Exercici 2022

Descripció	Pagaments futurs mínims			
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	Total
Edificis	7.260,00	29.040,00	0,00	36.300,00
Total	7.260,00	29.040,00	0,00	36.300,00

Exercici 2021

Descripció	Pagaments futurs mínims			
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	Total
Edificis	7.260,00	29.040,00	14.520,00	50.820,00
Total	7.260,00	29.040,00	14.520,00	50.820,00

8. INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP I ASSOCIADES A LLARG TERMINI I CURT TERMINI

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers a llarg termini d'aquest epígraf és com segueix:

Classes	Categories d'actius financers	
	Inversions en el patrimoni d'entitats del grup i associades	
	31/12/2022	31/12/2021
Participacions en empreses del grup	3.000,00	3.000,00
Total participacions empreses del grup	3.000,00	3.000,00
Total instruments de patrimoni	3.000,00	3.000,00

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

A l'exercici 2017 la Fundació va constituir una societat limitada unipersonal denominada Baix Montseny Salut, essent la Fundació el soci únic. L'objecte social de la societat es constitueix com a Consultori mèdic en règim d'intermediació.

9. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI I CURT TERMINI

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers a llarg termini d'aquest epígraf és com segueix:

Classes	Categories d'actius financers			
	Préstecs i partides a cobrar		Actius disponibles per a la venda	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Instrumentes de patrimoni	0,00	0,00	1.313.312,39	1.424.510,25
Total instruments de patrimoni	0,00	0,00	1.313.312,39	1.424.510,25
Crèdits a llarg termini	79.435,62	80.535,62	0,00	0,00
Altres actius financers	16.258,84	16.932,28	0,00	0,00
Total	95.694,46	97.467,90	1.313.312,39	1.424.510,25

Els actius disponibles per a la venda es refereixen a les participacions que l'entitat té en diversos fons d'inversió i accions, així com una participació minoritària a l'entitat Interhospitalia, A.I.E. amb un cost de 20.800,24 euros.

Els únics actius financers que es valoren al tancament de l'exercici a valor raonable són les inversions en fons d'inversió incloses en l'epígraf d'actius financers disponibles per a la venda, fixant-se el valor raonable al preu de cotització al tancament de l'exercici en un mercat actiu.

Els canvis a valor raonable registrats en el patrimoni net de la Fundació durant l'exercici han estat d'una pèrdua de 111.197,86 euros (benefici de 48.051,19 euros a l'exercici anterior).

Els crèdits a llarg termini fan referència a un préstec atorgat pel Sr. Carreras a la Societat Inmuebles en Renta, S.A. a l'any 1987. Atenent que el beneficiari de l'herència d'aquest senyor és la Fundació, aquesta ha procedit a registrar el dret de cobrament amb contrapartida a subvencions, donacions i llegats del patrimoni net.

El préstec ha meritat un tipus d'interès del 1% anual, essent l'ingrés financer de 805,36 euros durant els exercicis 2022 i 2021.

Els actius financers a llarg termini no tenen un venciment determinat.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

10. EXISTÈNCIES

El detall de les existències a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Mercaderies	157.155,89	182.993,28
Primeres matèries i altres aprovisionaments	99.004,83	91.316,89
Total existències	256.160,72	274.310,17

La Fundació no ha registrat correccions valoratives per deteriorament de les existències.

11. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers de l'epígraf d'usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar és el següent:

Classes	Categories d'actius financers	
	Préstecs i partides a cobrar	
	31/12/2022	31/12/2021
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	5.891.095,43	5.911.593,01
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	155.690,82	66.874,08
Patrocinadors	0,00	506,05
Altres deutors	4.361,29	0,00
Total	6.051.147,54	5.978.973,14

La Fundació no té registrat cap deteriorament originat pel risc de crèdit d'actius financers en el present exercici i en l'anterior.

El detall de l'efectiu i altres actius líquids equivalents a 31 de desembre és el següent:

Classes	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Tresoreria	1.072.886,36	1.032.570,98
Total efectiu i altres actius líquids equivalents	1.072.886,36	1.032.570,98

12. FONS PROPIS

El detall de les partides que componen els Fons Propis de la Fundació és el següent:

Descripció	Saldo inicial 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo final 31/12/2022
Fons Fundacional	250.993,83	0,00	0,00	0,00	250.993,83
Excedents d'exercicis ant.	5.222.420,92	983.588,65	0,00	0,00	6.206.009,57
Excedent exercici	983.588,65	101.476,86	(983.588,65)	0,00	101.476,86
Total	6.457.003,40	1.085.065,51	(983.588,65)	0,00	6.558.480,26

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Descripció	Saldo inicial 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo final 31/12/2021
Fons Fundacional	250.993,83	0,00	0,00	0,00	250.993,83
Excedents d'exercicis ant.	4.839.973,94	382.476,97	(29,99)	0,00	5.222.420,92
Excedent exercici	382.476,97	983.588,65	(382.476,97)	0,00	983.588,65
Total	5.473.444,74	1.366.065,62	(382.506,96)	0,00	6.457.003,40

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

L'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren al balanç de l'entitat, distingint entre aquelles vinculades directament amb les activitats de l'entitat i les rebudes amb caràcter de capital són les següents:

Entitat	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Subvencions oficials de capital	451.743,16	601.109,02
Donacions i llegats de capital	963.505,53	997.747,92
Altres subvencions, donacions i llegats	80.535,62	80.535,62
Total	1.495.784,31	1.679.392,56

Els imports anteriors inclouen les subvencions i donacions rebudes de projectes pendents de ser traspasades al compte de resultats.

El moviment de les partides anteriors, indicant les subvencions i donacions reconegudes en el compte de resultats, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Addicions	Baixes	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2022
Subvencions oficials de capital	601.109,01	0,00	0,00	(149.365,85)	451.743,16
Donacions i llegats de capital	997.747,93	0,00	0,00	(34.242,40)	963.505,53
Altres subv. a les activitats	80.535,62	0,00	0,00	0,00	80.535,62
Total	1.679.392,56	0,00	0,00	(183.608,25)	1.495.784,31

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Addicions	Baixes	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/2021
Subvencions oficials de capital	749.739,87	0,00	0,00	(148.630,86)	601.109,01
Donacions i llegats de capital	731.123,50	428.000,00	0,00	(161.375,57)	997.747,93
Altres subv. a les activitats	80.535,62	0,00	0,00	0,00	80.535,62
Total	1.561.398,99	428.000,00	0,00	(310.006,43)	1.679.392,56

En l'exercici actual i anterior l'Entitat, a part de les subvencions anteriors traspasades a resultats en aquest exercici, no inclou cap subvenció d'exploació rebuda dins del compte de resultats.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals, el Patronat de la Fundació considera que s'estan complint les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

14. PROVISIONS A LLARG TERMINI I CURT TERMINI

L'anàlisi del moviment de cada partida del balanç durant l'exercici és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31/12/2022
Provisió premi fidelització	125.803,77	0,00	0,00	125.803,77
Total	125.803,77	0,00	0,00	125.803,77

D'acord al que s'estableix l'article 29.4 del conveni col·lectiu vigent, el personal que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any, i no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió Paritària del conveni. En cas que sigui autoritzada, la compensació serà equivalent a l'import d'una mensualitat de la Retribució Anual Fixa.

15. DEUTES A LLARG TERMINI I CURT TERMINI

El valor en llibres de cada una de les categories de passius financers a llarg termini d'aquest epígraf és com segueix:

Classes	Categories de passius financers	
	Dèbits i partides a pagar	
	31/12/2022	31/12/2021
Creditors per arrendament financer	600.855,98	756.960,52
Altres passius financers	1.875.195,79	1.362.638,66
Total	2.476.051,77	2.119.599,18

Els altres passius financers fan referència principalment a la moratòria de la Seguretat Social per import de 1.002.403,28 euros (994.646,70 euros a l'exercici anterior), al préstec atorgat per l'herència Monclús per import de 352.807,10 euros (360.679,46 euros a l'exercici anterior) i a proveïdors d'immobilitzat a llarg termini per import de 519.422,91 euros (zero euros a l'exercici anterior).

La Fundació es va acollir durant l'exercici 1995 als beneficis que li atorga la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1995, pel que fa a la condonació de recàrrecs i interessos sobre els deutes als Organismes de la Seguretat Social.

A l'exercici 2022 s'ha sol·licitat, com l'any anterior, una nova moratòria de pagament tal i com estableix la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2018. D'acord amb la resolució s'amplia el període de carència a 29 anys a comptar des de l'1 de gener de 1995 fins a 31 de desembre de 2023 i així com amplia el període d'amortització de la moratòria fins un màxim de 10 anys, és a dir, fins el desembre de 2033.

Aquest deute ha meritat interessos durant l'exercici per import de 10.059,04 euros (14.264,56 euros durant l'exercici anterior).

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

El préstec atorgat per l'Herència Monclús forma part d'aquesta herència, la qual segons escriptura de 6 de març de 1968, formen part d'una herència acceptada per la Fundació, de la que no es pot disposar fins al 25 de desembre de 2047.

Els immobles i crèdits que formen part d'aquesta herència són els següents:

Detall dels terrenys i construccions	Import
Pis C/ Santa Fé, n°46	26.578,77
Local Baixos Plaça de la Vila, n°9	59.318,54
Pis Plaça de la Vila, n° 9	59.318,54
Masia "Can Febrer"	27.906,27
Finca "Can Febrer"	6.000,00
Solar "Residencial Esports"	35.058,18
Total	214.180,30

Detall crèdits	Import Concedit	Import Pendent
Crèdit Ascensor	180.303,60	159.561,23
Crèdit Urgències	150.000,00	125.507,44
Crèdit Circulant	100.000,00	67.738,43
Total	430.303,60	352.807,10

El detall dels venciments dels deutes a llarg termini és el següent:

Exercici 2022

Passius financers	2024	2025	2026	2027	Resta	Total
Creditors per arrendament fin	159.628,14	110.205,84	97.930,56	97.930,56	135.160,88	600.855,98
Altres passius financers	159.945,77	160.577,01	161.794,88	163.037,31	1.229.840,82	1.875.195,79
Total	319.573,91	270.782,85	259.725,44	260.967,87	1.365.001,70	2.476.051,77

Exercici 2021

Passius financers	2023	2024	2025	2026	Resta	Total
Creditors per arrendament fin	165.136,80	157.925,46	108.503,76	96.228,00	229.166,50	756.960,52
Altres passius financers	112.803,67	105.095,22	103.033,58	101.555,94	940.150,25	1.362.638,66
Total	277.940,47	263.020,68	211.537,34	197.783,94	1.169.316,75	2.119.599,18

El valor en llibres de cada un dels passius financers a curt termini d'aquest epígraf és com segueix:

Classes	Categories de passius financers	
	Dèbits i partides a pagar	
	31/12/2022	31/12/2021
Deutes amb entitats de crèdit	450.296,83	721.393,29
Creditors per arrendament financer	166.839,36	165.136,80
Altres passius financers	65.684,90	17.209,50
Total	682.821,09	903.739,59

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

S'informa que durant l'exercici 2022 no s'ha produït cap impagament i que s'ha complert amb totes les condicions contractuals dels préstecs.

L'import disponible en les línies de descompte, així com les pòlisses de crèdit concedides a l'entitat amb els seus límits respectius i la part disposada, són els següents:

Exercici 2022

Descripció	Límit	Disposat	Disponible
Línies de factoring	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
Línies de confirming	1.200.000,00	450.296,83	749.703,17
Pòlisses de crèdit	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Total	6.200.000,00	450.296,83	5.749.703,17

Exercici 2021

Descripció	Límit	Disposat	Disponible
Línies de factoring	500.000,00	0,00	500.000,00
Línies de confirming	1.200.000,00	721.393,29	478.606,71
Pòlisses de crèdit	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Total	2.700.000,00	721.393,29	1.978.606,71

16. CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR – INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS

El valor en llibres de cada una de les categories de passius financers d'aquest epígraf és com segueix:

Classes	Categories de passius financers	
	Dèbits i partides a pagar	
	31/12/2022	31/12/2021
Proveïdors	2.139.251,85	2.118.210,77
Altres creditors	132,00	38.236,76
Personal (remuneracions pendents de pagament)	1.391.858,05	1.155.212,38
Acomptes d'usuaris	20.281,01	0,00
Total	3.551.522,91	3.311.659,91

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera “Deure d’informació” de la Llei 15/2010 de 5 de juliol

La informació sobre el període mig de pagaments a proveïdors dels exercicis 2022 i 2021 és la següent:

Concepte	Dies	
	2022	2021
Període mig de pagament a proveïdors	74,3	81,13
Rati d'operacions pagades	79,9	86,66
Rati d'operacions pendents de pagament	51,5	57,39

Concepte	Import	
	2022	2021
Total pagament realitzats	8.842.260,98	9.248.231,15
Total pagaments pendents	2.142.709,51	2.156.447,53

17. SITUACIÓ FISCAL

17.1. Saldos amb les Administracions Públiques

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2022 i al tancament de l'exercici anterior és el següent:

	2022		2021	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Impost corrent				
- Impost sobre societats	0,00	440,29	0,00	47.734,57
Total actius/passius per impost corrent	0,00	440,29	0,00	47.734,57
Altres actius/passius a curt termini				
- Impost valor afegit	0,00	2.646,17	0,00	1.088,08
- Retencions	1.799,59	403.476,37	128,82	338.978,81
- Seguretat Social	0,00	308.606,78	0,00	310.612,55
Total altres actius/passius a curt termini	1.799,59	714.729,32	128,82	650.679,44

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

17.2. Impost sobre beneficis

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre societats dels exercicis 2022 i 2021 és com segueix:

31/12/2022	Compte de resultats		
	Augments	Disminucions	Import
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			101.476,86
Impost sobre societats		0,00	0,00
Diferències permanents:			
- Ingressos/Despeses exemptes	25.072.987,12	(25.174.463,98)	(101.476,86)
Base Imposable (Resultat Fiscal)			0,00
Quota Integra			0,00
Quota Líquida			0,00
Retencions i pagaments a compte			(1.799,59)
Quota a Ingressar			(1.799,59)

31/12/2021	Compte de resultats		
	Augments	Disminucions	Import
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			983.588,65
Impost sobre societats	49.339,06	0,00	49.339,06
Diferències permanents:			
- Ingressos/Despeses exemptes	23.666.794,23	24.206.331,39	(539.537,16)
Base Imposable (Resultat Fiscal)			493.390,55
Quota Integra			49.339,06
Quota Líquida			49.339,06
Retencions i pagaments a compte			(1.604,49)
Quota a Ingressar			47.734,57

Les diferències permanents corresponen íntegrament als resultats exempts que ha tingut la Fundació durant l'exercici 2022. Aquests resultats es componen de les rendes exemptes d'acord amb la llei 49/2002 de Règim Fiscal d'entitats sense afany de lucre i Incentius fiscals al mecenatge de 23 de desembre, procedents d'explotacions econòmiques destinades a desenvolupar el compliment de l'objecte social, així com rendes amb caràcter auxiliar o complementari sense que aquestes últimes superin el 20% dels ingressos totals de l'entitat.

La Fundació té pendants de comprovació l'impost sobre beneficis de l'exercici 2018 i següents.

La Fundació estima que no existeix cap circumstància en relació a la seva situació fiscal que pogués afectar substancialment al seu patrimoni net.

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

A causa de les diferents interpretacions de la normativa fiscal aplicable, podrien existir certes contingències fiscals, la quantificació de les quals no és possible determinar objectivament. No obstant això, s'estima que el deute tributari que d'aquests fets podria derivar-se no afectaria significativament a aquests comptes anuals en el seu conjunt.

17.3. Altres tributs

No existeixen circumstàncies significatives que afectin a altres tributs, podent ser objecte de comprovació els quatre últims exercicis per a tots els impostos que els són d'aplicació.

18. INGRESSOS I DESPESES

18.1. Import de les despeses d'administració del patrimoni de la Fundació

El funcionament del Patronat no genera cap despesa ni existeixen despeses específiques d'administració del Patrimoni, ja que la Fundació destina la totalitat del seu patrimoni al seu objecte fundacional, conforme a l'article 25.3 de la Llei 30/1994.

18.2. Despeses derivades del funcionament de l'Òrgan de Govern

Durant l'exercici 2022 i 2021 no s'han registrat despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

18.3. Aprovisionaments

El desglossament de la partida d'aprovisionaments del compte de resultats és el següent:

Concepte	2022	2021
Compres de béns destinats a les activitats	1.219.260,08	996.089,27
Variació d'existències de béns destinats a les activitats	25.837,39	(10.638,79)
Total consum de mercaderies	1.245.097,47	985.450,48
Compra de matèries primes	1.976.105,14	2.653.795,82
Variació d'existències de matèries primes	(7.719,34)	84.434,62
Total consum de matèries primes	1.968.385,80	2.738.230,44
Treballs realitzats per altres empreses	4.358.430,27	3.305.591,92
Total aprovisionaments	7.571.913,54	7.029.272,84

18.4. Despeses de personal

El desglossament de l'epígraf "Despeses de personal" del compte de resultats és el següent:

Concepte	2022	2021
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.890.049,58	2.762.947,27
Altres despeses socials	28.700,84	19.779,74
Total	2.918.750,42	2.782.727,01

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

18.5. Altres resultats

El desglossament de l'epígraf "Altres resultats" del compte de resultats és el següent:

Concepte	2022	2021
Ingressos excepcionals	149.277,70	66.795,95
Despeses excepcionals	(149.051,30)	(196.238,85)
Total	226,40	(129.442,90)

Durant l'exercici s'han produït uns resultats negatius inclosos en la partida "Altres Resultats" corresponents a la retrocessió de la provisió d'uns ingressos que finalment no s'han donat. Així, els ingressos excepcionals corresponen, principalment, a excessos de provisions que es van realitzar a anys anteriors, així com a regularitzacions de saldos antics.

18.6 Import net de la xifra de negoci

El detalla de l'import net de la xifra de negoci dels exercicis 2022 i 2021 es detalla a continuació:

Descripció	Imports 2022	Imports 2021
Assistència a Particulars	356.372,56	431.777,01
Hospitalització	76.122,23	28.478,90
Consultes Externes	50.914,26	49.266,60
Laboratori	48.843,34	209.810,65
Rehabilitació	3.730,00	4.790,00
Urgències	5.181,89	4.960,00
Exploracions complementàries	9.030,50	10.680,10
TAC	804,15	1.039,30
Pròtesis	28.157,09	10.127,62
Factors de creixement	850,00	7.750,00
Hospitalització Centre Verge del Puig	5.440,00	31.727,61
Cirurgia menor ambulatoria	26.514,00	24.369,00
Centre de dia	60.485,93	18.081,42
Varis	40.299,17	30.695,81
Mútues i Companyies d'Assegurances	469.841,14	425.799,32
Concerts amb entitats públiques	21.363.178,76	20.876.698,05
S.C.S.	21.095.612,75	20.389.385,73
I.C.S.	179.382,00	179.858,00
S.I.S.P.A.P.	88.184,01	307.454,32
Altres ingressos assistencials	1.518.225,85	1.031.187,58
Aportació usuaris	124.333,78	159.905,90
Revisions mèdiques d'empresa	491,40	127,50
Ingressos per injeccions	0,00	277,00
Germandat Sant Joan Baptista	1.040.518,75	498.522,39
Serveis d'emergències mèdiques	344.535,08	345.263,61
Altres ingressos	8.346,84	27.091,18
	23.707.618,31	22.765.461,96

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

18.5. Altres resultats

El desglossament de l'epígraf "Altres resultats" del compte de resultats és el següent:

Concepte	2022	2021
Ingressos excepcionals	149.277,70	66.795,95
Despeses excepcionals	(149.051,30)	(196.238,85)
Total	226,40	(129.442,90)

Durant l'exercici s'han produït uns resultats negatius inclosos en la partida "Altres Resultats" corresponents a la retrocessió de la provisió d'uns ingressos que finalment no s'han donat. Així, els ingressos excepcionals corresponen, principalment, a excessos de provisions que es van realitzar a anys anteriors, així com a regularitzacions de saldos antics.

18.6 Import net de la xifra de negoci

El detalla de l'import net de la xifra de negoci dels exercicis 2022 i 2021 es detalla a continuació:

Descripció	Imports 2022	Imports 2021
Assistència a Particulars	356.372,56	431.777,01
Hospitalització	76.122,23	28.478,90
Consultes Externes	50.914,26	49.266,60
Laboratori	48.843,34	209.810,65
Rehabilitació	3.730,00	4.790,00
Urgències	5.181,89	4.960,00
Exploracions complementàries	9.030,50	10.680,10
TAC	804,15	1.039,30
Pròtesis	28.157,09	10.127,62
Factors de creixement	850,00	7.750,00
Hospitalització Centre Verge del Puig	5.440,00	31.727,61
Cirurgia menor ambulatoria	26.514,00	24.369,00
Centre de dia	60.485,93	18.081,42
Varis	40.299,17	30.695,81
Mútues i Companyies d'Assegurances	469.841,14	425.799,32
Concerts amb entitats públiques	21.363.178,76	20.876.698,05
S.C.S.	21.095.612,75	20.389.385,73
I.C.S.	179.382,00	179.858,00
S.I.S.P.A.P.	88.184,01	307.454,32
Altres ingressos assistencials	1.518.225,85	1.031.187,58
Aportació usuaris	124.333,78	159.905,90
Revisions mèdiques d'empresa	491,40	127,50
Ingressos per injeccions	0,00	277,00
Germandat Sant Joan Baptista	1.040.518,75	498.522,39
Serveis d'emergències mèdiques	344.535,08	345.263,61
Altres ingressos	8.346,84	27.091,18
	23.707.618,31	22.765.461,96

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

Els ingressos del Servei Català de la Salut es deriven de l'activitat realitzada en base a las clàusules signades i/o previstes d'acord a la proposta de contraprestació per part del Servei Català de la Salut per a l'exercici 2021 que amb el que s'indica en la nota 2.g) corresponen als ingressos finalment facturats.. A l'exercici 2022 aquesta provisió s'ha realitzat en base a les factures emeses en el 2023.

19. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Durant l'exercici 2022 no s'ha produït variacions en la dotació fundacional de l'Entitat.

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació.

Concepte	2022	2021
+ Ingressos serveis assistencials	23.707.618,31	22.765.461,96
+ Subvencions i donacions	0,00	0,00
+ Altres ingressos de les activitats	1.236.198,03	1.204.156,31
+ Subvencions traspassat a resultat	180.011,25	310.006,43
+ Ingressos financers	1.100,76	1.612,58
+ Altres resultats	149.277,70	66.795,95
Total ingressos de l'exercici	25.274.206,05	24.348.033,23
Despeses necessàries (622, 623, 626, 627, 66)	(946.331,71)	(1.045.663,76)
Ingressos nets	24.327.874,34	23.302.369,47
Despeses aplicades a l'activitat fundacional	(24.226.397,48)	(22.318.780,82)
Resultat de l'exercici	101.476,86	983.588,65
Percentatge aplicat a fins fundacional	99,58%	95,78%

Exercici	Ingressos totals	Despeses necessàries	Diferència	70% aplicat	Aplicat a l'activitat fundacional	% destinat	Pendent d'aplicar
2018	18.859.342,71	734.863,62	18.124.479,09	12.687.135,36	18.119.018,76	100,0%	-
2019	19.642.038,01	669.147,37	18.972.890,64	13.281.023,45	18.666.555,80	100,0%	-
2020	21.819.725,29	900.969,37	20.918.755,92	14.643.129,14	20.603.895,17	100,0%	-
2021	24.348.033,23	1.045.663,76	23.302.369,47	15.021.829,66	21.824.993,26	95,8%	-
2022	25.274.206,05	946.331,71	24.327.874,34	17.029.512,04	24.226.397,48	99,6%	-

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

20. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Saldos i transaccions amb empreses vinculades

Les transaccions efectuades durant l'exercici amb la Germandat de Sant Joan Baptista de Sant Celoni han estat les següents:

Exercici	Serveis assistencials	Altres serveis	Donacions rebudes	Treballs realitzats per altres empreses
2.021	537.039,19	145.099,68	0,00	(4.800,00)
2.022	1.040.518,75	157.299,96	0,00	(109.923,99)

En quant als saldos pendents, la Fundació té pendent de cobrar amb la Germandat Sant Joan Baptista de Sant Celoni un saldo de 155,690,82 euros (66.874,08 euros a l'exercici anterior).

b) Personal d'alta direcció i membres del Patronat

Les remuneracions salarials i prestacions de serveis percebudes pel personal d'alta direcció durant l'exercici 2022 han estat de 425.714,43 euros (436.959,04 euros durant l'exercici 2021), incloent aquesta xifra els costos de seguretat social per a l'entitat.

Durant l'exercici 2022 els membres del Patronat no han rebut cap tipus de remuneració per part de la Fundació, així com tampoc han rebut cap tipus de bestreta ni crèdit al llarg de l'exercici.

La Fundació no té cap tipus d'obligació en matèria de pensions o assegurances de vida envers els membres del seu Patronat.

21. ALTRA INFORMACIÓ

21.1 Personal

El nombre mig de treballadors durant l'exercici, desglossat per funcions i per sexes és el següent:

Categoria professional	2022			2021		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Administració	12	21	33	11	20	32
Cuina	0	0	0	0	0	0
Direcció	3	4	7	3	3	6
Assistencials	18	77	95	16	72	89
Serveis generals	4	0	4	5	0	5
Subalterns	5	0	5	5	0	5
Titular de grau mig	9	74	83	11	66	77
Titular de grau superior	31	20	51	32	21	52
Total	82	196	279	83	182	265

MEMORIA del exercici tancat al 31 de desembre de 2022

21.2. Honoraris meritats pels auditors de comptes

L'import dels honoraris per l'auditoria dels comptes anuals de la Fundació corresponents a l'exercici 2022 han ascendit a 10.790,00 euros (9.900,00 euros a l'exercici anterior).

21.3. Canvis en el patronat

Durant l'exercici 2022 no s'han produït canvis en el patronat de la Fundació.

22. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació, sensible i conscient de la relació amb l'entorn en el què desenvolupa la seva tasca, es compromet a mantenir uns criteris de qualitat i gestió sostenibles i a destinar els esforços i recursos necessaris, per a impregnar d'aquest compromís tots els processos interns.

En aquest sentit, la política de medi ambient i qualitat de la Fundació esdevé un marc general que cal tenir en compte a l'hora de dissenyar els processos interns, avaluar-ne la seva aplicació, i proposar alhora oportunitats de millora.

La Fundació es compromet a:

- Garantir el compliment de la normativa vigent, especialment en matèria ambiental, en tot el que pugui afectar a l'activitat de la Fundació.
- Implementat un sistema de control, gestió i millora que garanteixi l'ús eficient dels recursos necessaris per al desenvolupament de la seva tasca.

Amb l'objecte de poder portar a terme la política de medi ambient la Fundació fa servir materials reciclats i també recicla paper, plàstics, tòners, etc. per minimitzar l'impacte ambiental i la protecció i millora del medi natural.

A la data de formulació dels presents comptes, la Fundació no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatius, en relació amb el patrimoni, la situació financera i els seus resultats.

23. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No han existit fets posteriors al tancament de l'exercici que hagin posat de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que hagin requerit modificació en la memòria encara que no hagin suposat un ajustament en les xifres contingudes en els comptes anuals.

Tampoc s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que mostri condicions que no existien al tancament del mateix però que siguin de tal importància de manera que la no informació sobre els mateixos, podria afectar a la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament de l'exercici que afecti a l'aplicació d'empresa en funcionament.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022


Els comptes anuals de la **FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI** formats pel balanç, compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis del patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici 2022 composts per 36 fulles inclòs la present, i han estat formulades pel President i Vicepresident de la Fundació; així mateix la Secretaria No Patrona del Patronat certifica que els comptes anuals que s'han aprovat en la reunió del Patronat de data 31 de maig de 2023 venen constituïdes pels documents annexes que precedeixen aquest escrit.



President
Sr. Raül Garcia Ramírez



Vicepresident
Sr. Marià Perepoch Valls



Secretaria No Patrona
Sra. Sussi Álvarez Clos